HB Grandi hf.

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar

30. júní 2011

í evrum

HB Grandi hf.
Norðurgarði 1
101 Reykjavík

Kt. 541185-0389

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra 3

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Yfirlit um heildarafkomu 6

Efnahagsreikningur 7

Eiginfjáryfirlit 8

Sjóðstreymisyfirlit 9

Skýringar 10

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning HB Granda hf. og dótturfélaga þess.

Samkvæmt rekstrarreikningi og yfirliti um heildarafkomu nam hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 15.662 þús. evra, en þegar tekið er tillit til þýðingarmunar vegna starfsemi erlendra dótturfélaga er heildarhagnaður samstæðunnar 14.706 þús. evrur.

Eigið fé samstæðunnar í lok tímabilsins var 153.904 þús. evrur samkvæmt efnahagsreikningi.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er árshlutareikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 30. júní 2011 og rekstrarafkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2011.

Stjórn og forstjóri HB Granda hf. hafa í dag fjallað um samstæðuárshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2011 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 17. ágúst 2011.

Stjórn félagsins:

Árni Vilhjálmsson

Kristján Loftsson

Halldór Teitsson

Hjörleifur Jakobsson

Iða Brá Benediktsdóttir

Forstjóri:

Eggert Benedikt Guðmundsson

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar HB Granda hf.

Inngangur

Við höfum kannað meðfylgjandi samandreginn samstæðuárshlutareikning HB Granda hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2011, sem hefur að geyma reksrarreikning, yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjáryfirlit, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reiknignsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við alþjóðlegan staðal um árshlutareikninga, IAS 34. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árshlutareikninginn og er byggð á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410 um *Könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum* . Könnun árshlutareiknings felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikingsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit um endurskoðun.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til þess að meðfylgjandi samandreginn samstæðuárshlutareikningur sé ekki í öllum meginatriðum í samræmi við IAS 34 „Árshlutareikningar“.

Reykjavík, 17. ágúst 2011.

KPMG ehf.

Kristrún Helga Ingólfsdóttir

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2011

	Skýr.	2011 1.1.-30.6.	2010* 1.1.-30.6.
Seldar vörur		76.283	60.399
Kostnaðarverð seldra vara		(48.984)	(40.995)
Vergur hagnaður		27.299	19.404
Útflutningskostnaður		(4.376)	(3.636)
Annar rekstrarkostnaður		(2.906)	(2.167)
Rekstrarhagnaður		20.017	13.601
Fjáreignatekjur		26	70
Fjármagnsgjöld		(2.964)	(2.450)
Gengismunur		(1.302)	(8.530)
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld samtals		(4.240)	(10.910)
Áhrif hlutdeildarfélaga		1.426	1.235
Hagnaður fyrir tekjuskatt		17.203	3.926
Tekjuskattur	6	(1.541)	(5.362)
Hagnaður (tap) tímabilsins		15.662	(1.436)
Skipting hagnaðar (taps):			
Hluthafar móðurfélags		15.166	(1.495)
Hlutdeild minnihluta		496	59
Hagnaður (tap) tímabilsins		15.662	(1.436)
EBITDA		25.242	19.044
Hagnaður á hlut:			
Grunnhagnaður (-tap) og þynntur hagnaður (tap) á hlut (ISK)		0,0089	(0,0009)

* Samanburðarfjárhæðum hefur verið breytt til samræmis við breytta framsetningu

Skýringar á blaðsíðum 10 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum

Yfirlit um heildarafkomu 1. janúar til 30. júní 2011

	2011 1.1.-30.6.	2010 1.1.-30.6.
Hagnaður (tap) tímabilsins	15.662	(1.436)
Rekstrarliðir færðir á eigið fé:		
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlendra dóttur- og hlutdeildarfélaga	(956)	1.372
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins	14.706	(64)
Skipting heildarhagnaðar (-taps):		
Hluthafar móðurfélags	14.197	(146)
Hlutdeild minnihluta	509	82
Heildarhagnaður (-tap) tímabilsins	14.706	(64)

Skýringar á blaðsíðum 10 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum

Efnahagsreikningur 30. júní 2011

	30.6.2011	31.12.2010
Eignir		
Rekstrarfjármunir	95.967	96.183
Óefnislegar eignir	135.532	135.532
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum	15.852	15.341
Aðrar fjárfestingar	156	156
Lífrænar eignir	8.531	6.807
Fastafjármunir	256.038	254.019
Birgðir	26.604	17.000
Lífrænar eignir	1.016	1.099
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	24.146	20.426
Handbært fé	6.185	11.152
Veltufjármunir	57.951	49.677
Eignir samtals	313.989	303.696
Eigið fé		
Hlutafé	18.619	18.619
Lögbundinn varasjóður	27.031	27.031
Þýðingarmunur vegna erlendra hlutdeildarfélaga	1.705	2.674
Óráðstafað eigið fé	103.912	90.804
Eigið fé hluthafa móðurfélagsins	151.267	139.128
Hlutdeild minnihluta	2.637	2.128
Eigið fé samtals	153.904	141.256
Skuldir		
Vaxtaberandi skuldir	101.497	109.103
Tekjuskattsskuldbinding	20.394	18.914
Langtímaskuldir	121.891	128.017
Vaxtaberandi skuldir	21.890	23.194
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	16.304	11.229
Skammtímaskuldir	38.194	34.423
Skuldir samtals	160.085	162.440
Eigið fé og skuldir samtals	313.989	303.696

Skýringar á blaðsíðum 10 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum

Eiginfjáryfirlit 30. júní 2011

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Þýðingar munur	Óráðstafað eigið fé	Hlutdeild minni-hluta	Eigið fé samtals
1. janúar til 30. júní 2011						
Eigið fé 1.1.2011	18.619	27.031	2.674	90.804	2.128	141.256
Heildarhagnaður tímabilsins			(969)	15.166	509	14.706
Greiddur arður 0,2 kr. á hlut				(2.058)		(2.058)
Eigið fé 30.6.2011	18.619	27.031	1.705	103.912	2.637	153.904
1. janúar til 30. júní 2010						
Eigið fé 1.1.2010	18.613	26.974	857	84.788	1.600	132.832
Heildartap tímabilsins			1.349	(1.495)	82	(64)
Greiddur arður 0,12 kr. á hlut				(1.238)	(43)	(1.281)
Eigið fé 30.6.2010	18.613	26.974	2.206	82.055	1.639	131.487

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. júní 2011

	Skýr.	2011 1.1.-30.6.	2010 1.1.-30.6.
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (-tap) tímabilsins		20.017	13.601
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		5.225	5.443
Lífrænar eignir, breyting		(2.273)	(1.226)
		22.969	17.818
Breytingar á rekstrartengdum eignum		(13.335)	(13.931)
Breytingar á rekstrartengdum skuldum		4.247	5.158
		(9.088)	(8.773)
Innheimtar vaxtatekjur		26	0
Greidd vaxtagjöld		(3.086)	(2.412)
Handbært fé frá rekstri		10.821	6.633
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(5.414)	(6.851)
Söluverð rekstrarfjármuna		564	0
Fjárfestingarhreyfingar		(4.850)	(6.851)
Fjármögnunarhreyfingar			
Greiddur arður		(2.058)	(1.238)
Tekin ný langtímalán		6.350	2.575
Afborganir langtímalána		(15.230)	(7.937)
Fjármögnunarhreyfingar		(10.938)	(6.600)
Lækkun á handbæru fé		(4.967)	(6.818)
Handbært fé í ársbyrjun		11.152	11.983
Handbært fé í lok tímabilsins		6.185	5.165

Skýringar á blaðsíðum 10 til 12 eru óaðskiljanlegur hluti af samstæðuárshlutareikningnum

Skýringar

1. Félagið

HB Grandi hf. ("Félagið") er íslenskt hlutafélag. Höfuðstöðvar félagsins eru að Norðurgarði 1, Örfirisey í Reykjavík. Árhlutareikningur samstæðunnar hefur að geyma árshlutareikning félagsins og dótturfélaga þess, sem vísað er til í heild sem "samstæðunnar" og til einstakra félaga sem "samstæðufélaga", og hlutdeild samstæðunnar í hlutdeildarfélögum.

Félagið er markaðsdrifið útgerðar- og fiskvinnslufyrirtæki, sem gerir út togara og uppsjávarveiðiskip, starfrækir fiskiðjuver, mjöl- og lýsisverksmiðjur og markaðssetur vörur sínar undir eigin merki um heim allan.

2. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Árhlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikingsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Samandreginn árshlutareikningur HB Granda hf. inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2010.

Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá félaginu eða á vef þess www.hbgrandi.is og á vef Kauphallar Íslands; http://www.nasdaqomxnordic.com/firstnorth.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 17. ágúst 2011.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2010.

Árshlutareikingurinn er gerður í evrum, sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Allar fjárhæðir eru í þúsundum evra.

Framsetningu á gengismun vegna tekjuskattsskuldbindingar hefur verið breytt í rekstrarreikningi þar sem hann er nú færður með tekjuskatti en var áður færður með gengismun.

4. Mat og ákvarðanir

Gerð árshlutareikninga í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

5. Starfsþáttayfirlit

Starfsþættir 1.1.-30.6.2011	Botnfiskur	Uppsjávar-fiskur	Annað	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur	55.491	18.060	2.762	(30)	76.283
Kostnaðarverð seldra vara	(37.802)	(10.641)	(571)	30	(48.984)
Vergur hagnaður	17.689	7.419	2.191	0	27.299
Útflutningskostnaður					(4.376)
Annar rekstrarkostnaður					(2.906)
Rekstrarhagnaður					20.017
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld					(4.240)
Áhrif hlutdeildarfélaga					1.426
Hagnaður fyrir tekjuskatt					17.203
Tekjuskattur					(1.541)
Hagnaður tímabilsins					15.662

Starfsþættir 1.1.-30.6.2010	Botnfiskur	Uppsjávar-fiskur	Annað	Jöfnunar-færslur	Samtals
Seldar vörur	45.022	12.669	2.743	(35)	60.399
Kostnaðarverð seldra vara	(31.906)	(7.268)	(1.856)	35	(40.995)
Vergur hagnaður	13.116	5.401	887	0	19.404
Útflutningskostnaður					(3.636)
Annar rekstrarkostnaður					(2.167)
Rekstrarhagnaður					13.601
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld					(12.372)
Áhrif hlutdeildarfélaga					1.235
Hagnaður fyrir tekjuskatt					2.464
Tekjuskattur					(3.900)
(Tap) tímabilsins					(1.436)

6. Tekjuskattur

Tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:		2011 1.1.-30.6.		2010 1.1.-30.6.
Frestaðir skattar:				
Uppruni og bakfærsla tímabundinna mismuna		(1.541)		(5.362)
Virkur tekjuskattur í rekstrarreikingi greinist þannig:				
Hagnaður fyrir tekjuskatt		17.203		2.464
Tekjuskattur miðað við gildandi skatthlutfall	20,0%	(3.441)	18,0%	(444)
Áhrif gengismunar	(12,2%)	2.097	190,2%	(4.686)
Áhrif skatthlutfalla á erlendu skattsvæði	2,1%	(359)	8,0%	(197)
Aðrir liðir, ófrádráttarbærir	(0,9%)	162	1,4%	(35)
	9,0%	(1.541)	217,6%	(5.362)

Skattskil félagsins byggja á bókhaldi þess í íslenskum krónum, en árshlutareikningurinn byggir á bókhaldi í evrum. Þetta leiðir til þess að verulegur munur er á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt árshlutareikningi, einkum vegna gengisbreytinga.

7. Birgðir

Birgðir greinast þannig:

	30.6.2011	31.12.2010
Afurðabirgðir	22.330	12.304
Rekstrarvörubirgðir	4.274	4.696
Birgðir samtals	26.604	17.000

Hækkun birgða frá áramótum skýrist af árstíðabundnum sveiflum í starfsemi félagsins.

8. Kennitölur

Helstu kennitölur samstæðunnar:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,52	1,44
Lausafjárhlutfall - kvikir veltufjármunir/skammtímaskuldir	0,79	0,92
Eiginfjárhlutfall- eigið fé/heildarfjármagn	0,49	0,47

9. Atburðir eftir uppgjörsdag

Úthlutun aflaheimilda í íslenskri fiskveiðilögsögu fer fram árlega og byggir á ákvæðum laga um stjórn fiskveiða. Ákvörðun sjávarútvegsráðherra um heildaraflamark fyrir fiskveiðiárið 2011 til 2012 gefur ekki tilefni til endurskoðunar mats á virði keyptra aflaheimilda félagsins. Þá hefur við mat á virði aflaheimilda ekki þótt fært að taka tillit til hugsanlegra áhrifa þess, að yfirlýst fyrirætlun ríkisstjórnarinnar um innköllun og endurúthlutun aflaheimilda komi til framkvæmda.